

SH Retail ApS

Valmueemarken 4, 5260 Odense S

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2019

CVR-nr. 28 85 32 70

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2020.

Steen Groth Harpsøe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for SH Retail ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den 26. maj 2020

Direktion

Steen Groth Harpsøe

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i SH Retail ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SH Retail ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grindsted, den 26. maj 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Selskabsoplysninger

Selskabet

SH Retail ApS
Valmueemarken 4
5260 Odense S

CVR-nr.: 28 85 32 70
Stiftet: 22. juni 2005
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Steen Groth Harpsøe, Valmueemarken 4, Hjallesø, 5260 Odense S

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i franchise af Paradis Is og placering af overskydende likviditet, samt andet efter direktionens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 409 t.kr. mod 520 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -109 t.kr. mod 32 t.kr. sidste år. Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2019 i alt -679 t.kr. mod -570 t.kr.

Som følge af tidligere års underskud har selskabet tabt selskabskapitalen og egenkapitalen er negativ pr. 31.12.2019 med 679 t.kr.

Selskabets ledelse har noteret sig udbruddet af Covid-19 efter regnskabsårets udløb. Selskabet har i begrænset omfang været påvirket heraf men ikke væsentligt. Såfremt situationen forværres vil selskabet kunne søge kompensation i Regeringens hjælpepakker og likviditetsordninger.

Selskabets ledelse forventer, at kunne opretholde de nuværende kreditfaciliteter og udvide dem såfremt der bliver behov herfor. Der foreligger på tidspunktet for aflæggelsen af årsregnskabet ikke endelig tilsagn herom. Det er dog ledelsens vurdering, at den nødvendige finansiering vil kunne opretholdes og opnås, og ledelsen har på dette grundlag aflagt årsregnskabet med henblik på selskabets fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SH Retail ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt afgift til konsum-is.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	7 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	408.952	519.609
2 Personaleomkostninger	-405.767	-347.598
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-110.985	-107.380
Driftsresultat	-107.800	64.631
Øvrige finansielle omkostninger	-1.411	-32.538
Resultat før skat	-109.211	32.093
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-109.211	32.093
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	32.093
Disponeret fra overført resultat	-109.211	0
Disponeret i alt	-109.211	32.093

Balance 31. december

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Produktionsanlæg og maskiner	58.392	48.435
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>287.889</u>	<u>374.546</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>346.281</u>	<u>422.981</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>346.281</u>	<u>422.981</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
	Andre tilgodehavender	59.085	84.917
	Periodeafgrænsningsposter	<u>29.089</u>	<u>36.904</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>88.174</u>	<u>121.821</u>
	Likvide beholdninger	<u>35.955</u>	<u>25.540</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>134.129</u>	<u>157.361</u>
	Aktiver i alt	<u>480.410</u>	<u>580.342</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	-804.219	-695.008
Egenkapital i alt	-679.219	-570.008
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	85	85
Modtagne forudbetalinger fra kunder	47.229	40.221
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.017.933	1.017.933
Anden gæld	84.382	82.111
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.159.629</u>	<u>1.150.350</u>
Gældsforpligtelser i alt	1.159.629	1.150.350
Passiver i alt	480.410	580.342

1 Usikkerhed om going concern

6 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Som følge af tidligere års underskud har selskabet tabt selskabskapitalen og egenkapitalen er negativ pr. 31.12.2019 med 679 t.kr. Selskabets ledelse forventer, at kunne opretholde de nuværende kreditfaciliteter og udvide dem såfremt der bliver behov herfor. Der foreligger på tidspunktet for aflæggelsen af årsregnskabet ikke endeligt tilsagn herom. Det er dog ledelsens vurdering, at den nødvendige finansiering vil kunne opretholdes og opnås, og ledelsen har på dette grundlag aflagt årsregnskabet med henblik på selskabets fortsatte drift.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	395.027	338.331
Andre omkostninger til social sikring	<u>10.740</u>	<u>9.267</u>
	<u>405.767</u>	<u>347.598</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
	Produktions- anlæg og maskiner	Indretning lejede lokaler
Kostpris primo	103.616	606.602
Tilgang	<u>34.285</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>137.901</u>	<u>606.602</u>
Af- og nedskrivninger primo	55.181	232.057
Årets afskrivninger	<u>24.328</u>	<u>86.657</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>79.509</u>	<u>318.714</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>58.392</u>	<u>287.888</u>
	 <u>31/12 2019</u>	 <u>31/12 2018</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	-695.008	-727.101
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-109.211</u>	<u>32.093</u>
	<u>-804.219</u>	<u>-695.008</u>

6. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået leje- og leasingkontrakter med en samlet restforpligtelse på 1.036 t.kr.